

Fortegnsregler i oppgjørspakken

I resultatregnskapet og balanseoppstillingene bestemmes fortegnet av teksten på den enkelte regnskapslinje. I disse oppstillingene skal derfor alle tall være positive. Dette er lagt til grunn i aritmetikken i disse regnearkene. I kontantstrømoppstillingen skal det i alle linjene i avsnittene for innbetalinger og utbetalinger være positive tall i tallkolonnene. For tydelighets skyld er det i avsnittene som omhandler investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter i kontantstrømoppstillingen

Symbolet (+) på den enkelte regnskapslinje angir at tallene på linjen hvor dette symbolet forekommer, skal ha positivt fortegn i alle tallkolonner. Regnskapslinjer i kontantstrømoppstillingen hvor fortegnet bestemmes av andre forhold enn teksten på regnskapslinjen, er merket med symbolet (+/-).

Aritmetikken i notene er basert på at tallene i tallkolonnene summeres. I notene skal utbetalinger og andre reduksjoner derfor angis med negative tall i tallkolonnene. Linjer hvor tallene skal være negative i tallkolonnene, er for tydelighets skyld merket med symbolet (-) på den enkelte regnskapslinje. Linjer hvor fortegnet styres av andre forhold enn teksten på regnskapslinjen, er merket med (+/-).

Andre forhold i oppgjørspakken

Virksomhetens navn settes inn i celle A3 i resultatregnskapet og blir automatisk overført til de øvrige arkene i pakken. Overskriftene i tallkolonnene i notene styres med noen unntak av overskriftene i resultatregnskapets celler C5, D5 og E5. I kontantstrømoppstillingen og i enkelte noter er det innarbeidet budsjettkolonner. Overskriften i budsjettkolonnen i de aktuelle notene styres av overskriften på budsjettkolonnen i kontantstrømoppstillingen (celle G5).

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Generelle regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet og avlagt i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandarderne (SRS) og etter de nærmere retningslinjene som er fastsatt for forvaltningsorganer med fullmakt til bruttørføring utenfor statsregnskapet i Bestemmelser om økonomistyringen i staten av 12. desember 2003 med endringer, senest 18. september 2013. Regnskapet er avlagt i henhold til punkt 3.4 i Bestemmelser om økonomistyringen i staten og retningslinjene i punkt 6 i Finansdepartementets rundskriv R-115 med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Det har blitt gjort noen justeringer i regnskapet for 2015 for å tilpasse seg prinsippene i NTNUs regnskap og for å få IB 2016 kompatibel med NTNUs IB 2016.

IT Nor har kalkulert og tilbakeført avskrivninger på enkelte anleggsmidler som har annerledes avskrivningstid i NTNU enn på høgskolen. F.eks har labutstyr ved HiG hatt en avskrivningstid på 7 år, mens slik utstyr har enten 8 eller 10 års avskrivningstid i NTNU. I slike tilfeller er avskrivningen redusert og verdien på anlegget er økt. HiGs anlegg for påkostning på andres bygg er ført vekk da NTNU eier sine bygg og ikke har tilsvarende anleggsføringer. Gammelt IT-utstyr er avhendet. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall pr 1.1.2015. Dette er en for omfattende jobb og er utgangspunktet for at ekstern konsulent ble satt på rekalkuleringen.

Statsinterne feriepengeforpliktelse på konto 2168 viser økt/ redusert feriepengegrunnlag pga nyansatte som kommer fra andre statlige virksomheter og ansatte som slutter og begynner i andre statlige virksomheter. Note 15 avrundes til vanlig med saldoen på konto 2168. Da NTNU ikke benytter denne kontoen, har vi nullut denne kontoen i desember for å få IB som matcher NTNU sin balanse. Saldo 2168 er overført til 2160. Dette skaper utfordringer i note 15. For å få note 15 til å stemme, er reservepost (strategiske formål) redusert med 52 i forhold til regnskap pr 31.12.2015. Dette er det beløpet posten ville vært hvis føringen mellom 2168 og 2160 hadde ventet til 2016, noe som ville vært gjort til vanlig. Sum note 15 er korrekt.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og andre departementer er presentert i regnskapet i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet og andre departement som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode som skal behandles som bevilgninger etter bestemmelsene i SRS 10 og som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Bidrag og tilskudd fra statlige etater og tilskudd fra Norges forskningsråd samt bidrag og tilskudd fra andre som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

Inntekter som forutsetter en motytelse behandlet etter bestemmelsene i SRS 9 og er resultatført i den perioden rettigheten til inntekten er opptjent. Slike inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter

Kostnader

Kostnader ved virksomhet som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, er resultatført i den perioden kostnaden er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse. Kostnader som vedrører transaksjonsbaserte inntekter er sammenstilt med de tilsvarende inntekter og kostnadsført i samme periode. Prosjekter innen oppdragsvirksomhet er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Fullføringsgraden er målt som forholdet mellom påløpte kostnader og totalt estimerte kontraktskostnader.

Tap

Det er ikke foretatt en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter. Eventuelle tap konstateres først ved avslutning av prosjektet og er som hovedregel kostnadsført når en eventuell underdekning i prosjektet er endelig konstatert. For aktive prosjekter hvor det er konstatert sannsynlig tap, er det avsatt for latente tap.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Fordringer er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp



Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er balanseført til historisk anskaffelseskost på transaksjonstidspunktet. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i *Innskutt virksomhetskapskapital*. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i *Opptjent virksomhetskapskapital*. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Når verdifallet

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varig driftsmidler balanseføres med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Ved realisasjon/avgang av driftsmidler resultatføres regnskapsmessig gevinst/tap. Gevinst/tap beregnes som forskjellen mellom salgsvederlaget og balanseført verdi på realisasjonstidspunktet. Resterende bokført verdi av *forpliktelse* knyttet til anleggsmiddelet på realisasjonstidspunktet er vist som *Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler* i note 1.

For eiendeler som inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler.

Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger, infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimater utarbeidet og dokumentert av virksomheten selv, og dels på kvalitetssikring fra og verddivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer. Verdi knyttet til nasjonaleiendom og kulturminner, samt kunst og bøker er i utgangspunktet ikke inkludert i åpningsbalansen. Slike eiendeler er inkludert i den grad det foreligger en reell bruksverdi for virksomheten. Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

For omløpsmidler, kortsiktig gjeld samt eventuelle øvrige forpliktelser som inkluderes i åpningsbalansen, er virkelig verdi

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Immaterielle eiendeler er balanseført med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg er det for kundefordringer gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

Alle vesentlige interne transaksjoner og mellomværender innen virksomheten er eliminert i regnskapet.

Pensjoner

De ansatte er tilknyttet Statens Pensjonskasse (SPK). Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Virksomhetskapital

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskapital innenfor sin oppdragsvirksomhet.. Deler av de midlene som opptjenes innenfor oppdragsvirksomhet kan føres tilbake til og inngå i virksomhetens tilgjengelige midler til dekning av drift, anskaffelser eller andre forhold innenfor formålet til institusjonen. Midler som gjennom interne disponeringer er øremerket slike formål, er klassifisert som virksomhetskapital ved enhetene.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den *direkte* metode tilpasset statlige virksomheter.

Kontoplan

Standard kontoplan og Kunnskapsdepartementets anbefalte føringskontoplan for virksomheter i universitets- og høyskolesektoren er lagt til grunn.

Selvassurandørprinsipp

Staten er selvassurandør. Det er følgelig ikke inkludert poster i balanse eller resultatregnskap som søker å reflektere alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

Resultatregnskap**Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik**

Org.nr: 970937668

Tall i 1000 kroner

	Note	2015	2014	Referanse
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	293 722	275 462	RE.1
Inntekt fra gebyrer	1	0	0	RE.2
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	51 309	43 056	RE.3
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1	0	0	RE.4
Salgs- og leieinntekter	1	17 144	13 153	RE.5
Andre driftsinntekter	1	5 693	162	RE.6
<i>Sum driftsinntekter</i>		367 868	331 833	RE.7
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	2	245 922	223 278	RE.8
Varekostnader		0	0	RE.9
Andre driftskostnader	3	99 328	97 917	RE.10
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5	0	0	RE.11
Avskrivninger	4,5	6 664	6 570	RE.12
Nedskrivninger	4,5	74	0	RE.13
<i>Sum driftskostnader</i>		351 988	327 765	RE.14
Ordinært driftsresultat		15 880	4 068	RE.15
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	0	0	RE.16
Finanskostnader	6	45	29	RE.17
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		-45	-29	RE.18
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.		0	0	RE.19
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>		0	0	RE.20
Resultat av ordinære aktiviteter		15 835	4 039	RE.21
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7	0	0	RE.22
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	-14 641	-3 299	RE.23
<i>Sum avregninger</i>		-14 641	-3 299	RE.24
Periodens resultat		1 194	740	RE.25
Disponeringer				
Tilført annen opptjent virksomhetskapskapital	8	1 194	740	RE.26
<i>Sum disponeringer</i>		1194	740	RE.27
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9	0	0	RE.28
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	9	0	0	RE.30
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0	RE.31
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10	0	0	RE.32
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	0	0	RE.33
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0	0	RE.34

Balanse**Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik**

Tall i 1000 kroner

	Note	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Forskning og utvikling	4	0	0	AI.01
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	0	0	AI.02
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		0	0	AI.1
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	0	1 451	AII.01
Maskiner og transportmidler	5	8 826	6 000	AII.02
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	17 152	13 503	AII.03
Anlegg under utførelse	5	0	0	AII.04
Beredskapsanskaffelser	5	0	0	AII.05
<i>Sum varige driftsmidler</i>		25 978	20 954	AII.1
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskaper	11	0	0	AIII.01
Investeringer i tilknyttet selskap	11	0	0	AIII.02
Investeringer i aksjer og andeler	11	203	203	AIII.03
Obligasjoner og andre fordringer				AIII.04
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		203	203	AIII.1
Sum anleggsmidler		26 181	21 157	AIV.1
B. Omløpsmidler				
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører				
Varebeholdninger	12	0	0	BI.1
Forskuddsbetalinger til leverandører	12	0	0	BI.2
<i>Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører</i>		0	0	BI.3
II Fordringer				
Kundefordringer	13	4 076	7 029	BII.1
Andre fordringer	14	5 759	3 978	BII.2
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16 I	71	0	BII.3
<i>Sum fordringer</i>		9 906	11 007	BII.4
IV Kasse og bank				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	108 327	105 901	BIV.1
Andre bankinnskudd	17	40	42	BIV.2
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	1	1	BIV.3
<i>Sum kasse og bank</i>		108 368	105 944	BIV.4
Sum omløpsmidler		118 274	116 951	BIV.5
Sum eiendeler		144 455	138 108	BV.1

Balanse**Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik**

Tall i 1000 kroner

	Note	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD				
C. Virksomhetskaper				
I Innskutt virksomhetskaper				
Innskutt virksomhetskaper	8	0	0	C.01
<i>Sum innskutt virksomhetskaper</i>		0	0	C.02
II Opptjent virksomhetskaper				
Opptjent virksomhetskaper	8	12 796	11 602	C.03
<i>Sum opptjent virksomhetskaper</i>		12 796	11 602	C.04
Sum virksomhetskaper		12 796	11 602	C.1
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4, 5	25 978	20 954	DI.1
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0	DI.2
<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelser</i>		25 978	20 954	DI.3
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld		0	0	DII.01
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		0	0	DII.1
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		7 561	11 095	DIII.1
Skyldig skattetrekk		165	14 147	DIII.2
Skyldige offentlige avgifter		3 296	7 991	DIII.3
Avsatte feriepenger		19 484	18 738	DIII.4
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16 II	1 291	1 158	DIII.5
Annen kortsiktig gjeld	18, 20	7 573	-815	DIII.6
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		39 370	52 314	DIII.7
IV Avregning med statskassen				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)		0	0	DIV.1
Avsetning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15 I	54 176	39 582	DIV.2
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag (nettobudsjetterte)	15 II	12 135	13 656	DIV.3
Ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	15 II			DIV.4
<i>Sum avregninger</i>		66 311	53 238	DIV.5
Sum gjeld		131 659	126 506	DV.1
Sum virksomhetskaper og gjeld		144 455	138 108	DVI.1

Kontantstrømpoppstilling for nettbudsjetterte virksomheter (direkte modell)

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Tall i 1000 kroner

	Note	2015	2014	Budsjett 2016	Referanse
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter					
Innbetalinger					
innbetalinger av bevilgning (nettbudsjetterte)		298 233	276 023	315 000	KS.1
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen		1 082	963	1 000	KS.2
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre		0	0	0	KS.3
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		24 072	18 399	24 000	KS.4
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser		0	0	0	KS.5
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater		28 130	27 474	29 000	KS.6
innbetalinger av utbytte		0	0	0	KS.7
innbetalinger av renter		0	0	0	KS.8
innbetaling av refusjoner		5 009	6 229	5 500	KS.9
andre innbetalinger		35 073	29 318	35 000	KS.10
Sum innbetalinger		391 599	358 406	409 500	KS.INN
Utbetalinger					
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		275 227	229 447	300 000	KS.11
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		94 839	95 298	95 000	KS.12
utbetalinger av renter		39	29	0	KS.13
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		1 100	826	1 200	KS.14
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		484	468	500	KS.14A
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		0	0	0	KS.14B
andre utbetalinger		5 724	7 950	6 000	KS.15
Sum utbetalinger		377 413	334 018	402 700	KS.UT
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter*		14 186	24 388	6 800	KS.OP
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	0	0	KS.16
- utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler (+)		11 762	9 899	12 885	KS.17
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	0	0	KS.18
- utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak (+)		0	0	0	KS.19
- utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter (+)		0	0	0	KS.20
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		0	0	0	KS.21
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-11 762	-9 899	-12 885	KS.INV
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter (nettbudsjetterte)					
innbetalinger av virksomhetskapskapital		0	0	0	KS.22
- tilbakebetalinger av virksomhetskapskapital (+)		0	0	0	KS.23
- utbetalinger av utbytte til statskassen (+)		0	0	0	KS.24
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0	0	KS.FIN
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0	KS.24A
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		2 424	14 489	-6 085	KS.25
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		105 944	91 455	111 000	KS.26
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		108 368	105 944	104 915	KS.BEH

* Avstemming

	Note	2015	2014	
periodens resultat		1 194	740	KS.27
bokført verdi avhendede anleggsmidler		0	0	KS.28
ordinære avskrivninger		6 664	6 570	KS.29
nedskrivning av anleggsmidler		74	0	KS.30
netto avregninger		14 641	3 299	KS.31
inntekt fra bevilgning (gjelder vanligvis bruttobudsjetterte virksomheter)		0	0	KS.32
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap 5700/5309		0	0	KS.33
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-11 762	-9 899	KS.34
resultatandel i datterselskap		0	0	KS.35
resultatandel tilknyttet selskap		0	0	KS.36
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		5 024	3 329	KS.37
endring i varelager		0	0	KS.38
endring i kundefordringer		2 953	-4 488	KS.39
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		-1 521	7 356	KS.40
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		0	0	KS.41
endring i leverandørgjeld		-3 534	2 809	KS.42
effekt av valutakursendringer		0	0	KS.43
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)		0	0	KS.44
pensjonskostnader (kalkulatoriske)		0	0	KS.45
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		11 762	9 899	KS.46
korrigering av avsetning for feriepenger når ansatte går over i annen statsstilling		-11 262	4 674	KS.46A
endring i andre tidsavgrensningsposter		-47	99	KS.47
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		14 186	24 388	KS.AVS

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen er satt opp i samsvar med prinsippene som gjelder for føring av statsregnskapet. Dette innebærer at opplysningene knyttet til bevilgningsregnskap og kapitalregnskap er satt opp etter kontantprinsippet og gjelder for regnskapsterminen fra 1. januar til 31. desember.

Bevilgningsoppstillingens DEL I viser alle finansielle eiendeler som virksomheten er ført opp med i statens kapitalregnskap. Beholdningene i statens kapitalregnskap er basert på at transksjonene er ført med verdien på betalingstidspunktet. Verdien på balansedagen er satt til historisk kostpris på transaksjonstidspunktet.

Bevilgningsoppstillingens DEL II omfatter det som er rapportert i likvidrapporten til statsregnskapet. Likvidrapporten viser saldo og likvidbevegelser på virksomhetens oppgjørskonto og øvrige konti i Norges Bank. Beholdningene rapportert i likvidrapporten er avstemt mot statens konsernkontosystem og øvrige beholdninger i Norges Bank. Midtre del omfatter også virksomhetens konti i Norges Bank utenfor konsernkontosystemet.

Opplysningene i bevilgningsoppstillingens DEL III omfatter innbetalingene som institusjonen har mottatt i henhold til tildelingsbrev **i den periode oppstillingen gjelder for**. Innbetalingene i DEL III er knyttet til og satt opp etter inndelingen Stortinget har fastsatt i budsjettet og de spesifikasjonene som er angitt i tildelingsbrevne.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2015 for nettbudsjetterte virksomheter

DEL I

Tall i 1000 kroner

Beholdninger på konti i statens kapitalregnskap						
Konto	Tekst	Note	31.12.2015	31.12.2014	Endring	Referanse
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	108 327	105 901	2 426	BRII.011
628002	Leieboerinnskudd	11	0	0	0	BRII.012
640205	Tøyenfondet ³⁾		0	0	0	BRII.013
640206	Observatoriefondet ³⁾		0	0	0	BRII.014
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger		10	10	0	BRII.015

DEL II

Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾	Note	Regnskap 31.12.2015	
Oppgjørskonto i Norges Bank			
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17		105901 BRII.001
Endringer i perioden (+/-)			2426 BRII.002
Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank	17		108327 BRII.1
Øvrige bankkonti Norges Bank²⁾			
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank	17		10 BRII.021
Endringer i perioden (+/-)			0 BRII.022
Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank	17		10 BRII.2

DEL III

Samlet innbetaling i henhold til tildelingsbrev				
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet innbetaling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	290 383 BRIII.011
280	Felles enheter	01	Driftsutgifter	0 BRIII.012
280	Felles enheter	21	Spesielle driftsutgifter	0 BRIII.013
280	Felles enheter	50	Senter for internasjonalisering av utdanning	0 BRIII.014
280	Felles enheter	51	Drift av nasjonale fellesoppgaver	0 BRIII.015
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	01	Driftsutgifter, kan nyttes under post 70	0 BRIII.016
281	Felles utgifter for universiteter og høyskoler	45	Større utstyrsanskaffelser, kan overføres	0 BRIII.017
Sum på kapitler og poster under programkategori 07.60 Høyere utdanning og fagskoler				290 383 BRIII.01
847	Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet	21	Investeringsprosjekt for Universell utforming	3 850 BRIII.021
xxxx	Justis- og beredskapsdepartementet	xx	Støtte til Center for Cyber and Information Security	4 000 BRIII.021
Sum tildelinger på andre kapitler og poster i statsbudsjettet				7 850 BRIII.02
Sum utbetalinger i alt				298 233 BRIII.1

1) Dersom virksomheten disponerer flere oppgjørskontoer i Norges Bank enn den ordinære driftskontoen, skal også disse beholdningene spesifiseres med inngående saldo, endring i perioden og utgående saldo. Slike beholdninger skal også inngå i oversikten over beholdninger rapportert til kapitalregnskapet. Vesentlige beløp spesifiseres særskilt nedenfor.

2) Oversikten skal omfatte andre konti som virksomheten har i Norges Bank. Som eksempel nevnes gavekonti.

3) Gjelder bare Universitetet i Oslo

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Tall i 1000 kroner

	2015	2014	2013 A)	Budsjett 2016	Referanse
Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet					
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0		0	N1.1
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet	290 383	275 994	251 123	313 181	N1.2
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-11 762	-9 899	-8 352	-12 885	N1.3
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0	0	N1.4
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	6 664	6 570	5 600	6 800	N1.5
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)	74	0	0	0	N1.5A
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhengende anleggsmidler (+)	0	0	0	0	N1.6
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	0	0	0	0	N1.7
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	N1.8
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet*	0	30	396	0	N1.9
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	285 359	272 695	248 767	307 096	N1.10
Tilskudd og overføringer fra andre departement					
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement*	8 363	2 767		6 000	N1.11A
- brutto benyttet til investeringsformål/varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	0	0	0	0	N1.12
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0	0	N1.13
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0	0	0	N1.14
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (nedskrivninger) (+)	0	0	0	0	N1.14A
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhengende anleggsmidler (+)	0	0	0	0	N1.15
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	N1.17
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0	0	0	N1.18
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	8 363	2 767		6 000	N1.19
* Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.					
Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	293 722	275 462		313 096	N1.20
Tilskudd og overføringer fra statlige etater¹⁾					
Periodens tilskudd/overføring fra andre statlige etater	11 201	9 326	6 393	10 000	N1.21
+ periodens tilskudd fra andre statlige aktører via andre virksomheter	0	0	0	0	N1.21A
- utbetaling av tilskudd til andre virksomheter (-)	0	0	-1 473	0	N1.21B
Periodens netto tilskudd fra andre statlige etater	11 201	9 326	4 920	10 000	N1.21E
Periodens tilskudd/overføring direkte fra Norges forskningsråd (NFR)	23 741	18 671	9 509	35 000	N1.23
+ periodens tilskudd fra NFR via andre virksomheter (+)	0	0	0	0	N1.23A
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-483	0	-1 012	0	N1.29
Periodens netto tilskudd fra NFR	23 258	18 671	8 497	35 000	N1.29A
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige etater (spesifiseres) ²⁾	0	0	0	0	N1.30
Sum tilskudd og overføringer fra statlige etater	34 459	27 997	13 418	45 000	N1.31
1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Linjene N1.21 skal bare omfatte tilskudd/overføringer som omfattes av bestemmelsene i rundskriv F-07-13. Midler som benyttes til investeringer, skal					
2) Vesentlige bidrag skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Linje N1.30 skal omfatte tilskudd/overføringer					
Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet¹⁾					
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	2 460	2 739	1 307	2 500	N1.22A
+ periodens tilskudd fra RFF via andre virksomheter (+)	0	0	0	0	N1.22B
- utbetaling av tilskudd/overføring fra RFF til andre (-)	0	0	0	0	N1.22C
Periodens netto tilskudd/overføring fra RFF	2 460	2 739	1 307	2 500	N1.22D
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	3 622	600	397	2 000	N1.32A
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	342	270	0	300	N1.32B
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	1 534	2 563	2 892	2 000	N1.32C
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere	248	325	0	0	N1.32D
- utbetaling av tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere til andre virksomheter (-)	0	0	0	0	N1.32E
Periodens netto tilskudd/overføring fra diverse bidragsytere	5 746	3 758	3 289	4 300	N1.32F
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horizon 2020)	7 013	7 944	6 468	7 000	N1.35
+ innbetaling av tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning fra andre (+)	0	0	0	0	N1.35B
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	0	0	0	0	N1.35A
Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning (FP6, FP7 og Horizon 2020)	7 013	7 944	6 468	7 000	N1.35C
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	1 542	558	87	0	N1.36
+ innbetaling av tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet fra andre (+)	0	0	0	0	N1.36B
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	0	0	0	0	N1.36A
Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	1 542	558	87	0	N1.36C
Periodens tilskudd/overføring fra andre bidragsytere	0	0	18	0	N1.37
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	16 761	14 999	11 168	13 800	N1.38
1) Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet. Avsnittet gjelder bidrag som tilfredsstiller kravene i					
Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger*					
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	89	60	1 723	0	N1.40
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	0	0	0	0	N1.41
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	0	0	0	0	N1.42
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	89	60	1 723	0	N1.43
*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.					
Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	51 309	43 056	26 308	58 800	N1.44

Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.*

Salg av eiendom	0	0		0 N1.45
Salg av maskiner, utstyr mv	0	0		0 N1.46
Salg av andre driftsmidler	0	0		0 N1.47
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.4 i resultatregnskapet)	0	0		0 N1.48

* Vesentlige salgstransaksjoner skal kommenteres og det skal angis eventuell ømerking av midlene. Merk at det er den regnskapsmessige gevinst og ikke salgssum som skal spesifiseres under driftsinntekter.

Oppdragsinntekter, salgs- og leieinntekter

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet¹⁾

Statlige etater	5 657	4 325	4 888	0 N1.49
Kommunale og fylkeskommunale etater	149	126	348	0 N1.50
Organisasjoner og stiftelser	0	240	735	0 N1.51
Næringsliv/privat	432	252	186	0 N1.52
Andre	0	0	0	0 N1.54
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	6 238	4 943	6 157	0 N1.55

1) Avsnittet skal omfatte oppdragsinntekter som omfattes av bestemmene i rundskriv F-07-13.

Andre salgs- og leieinntekter

Salgsinntekter	7 818	5 755	4 418	0 N1.56
Materiell- og eksamensrelaterte inntekter	2 645	2 157	1 464	0 N1.56
Leieinntekter	443	298	121	0 N1.57
Sum andre salgs- og leieinntekter	10 906	8 210	6 003	0 N1.59

Sum oppdrags-, salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)	17 144	13 153	12 160	0 N1.60
---	---------------	---------------	---------------	----------------

Andre driftsinntekter

Gaver som skal inntektsføres	0	0	0	0 N1.61
Øvrige andre inntekter 1	5 693	162	188	0 N1.62
Øvrige andre inntekter 2	0	0	0	0 N1.62
Øvrige andre inntekter*	0	0	0	0 N1.63
Sum andre driftsinntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)	5 693	162	188	0 N1.65

Gebyrer og lisenser¹⁾

Gebyrer	0	0	0	0 N1.661
Lisenser	0	0	0	0 N1.662
Sum gebyrer og lisenser (linje RE.2 i resultatregnskapet)	0	0	0	0 N1.66

* Vesentlige inntekter av denne typen skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Dette avsnittet skal bare brukes når gebyrerne eller lisensene skal klassifiseres som driftsinntekt for institusjonen. 1) Dersom institusjonen krever inn gebyrer eller mottar midler knyttet til lisenser på vegne av staten og som skal overføres til statskassen, skal slike midler klassifiseres som innkrevningsvirksomhet og presenteres i avsnittet for innkrevningsvirksomhet i resultatregnskapet og spesifiseres i note 9.

Sum driftsinntekter	367 868	331 833	287 423	371 896 N1.67
----------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------------

A) Regnskapstall for 2013 legges kun inn for linjer som inngår i nytt finansieringssystem. Det tilstrekkelig med netttotal for 2013.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

DEL I

Tall i 1000 kroner

	2015	2014 Referanse
Lønninger	174 826	159 155 N2.1
Feriepenger	21 570	19 677 N2.2
Arbeidsgiveravgift	29 973	27 391 N2.3
Pensjonskostnader*	21 552	20 501 N2.4
Sykepenger og andre refusjoner	-5 217	-6 581 N2.5
Andre ytelser	3 218	3 135 N2.6
Sum lønnskostnader	245 922	223 278 N2.7

Antall årsverk: **301** 291 N2.8

*Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet).

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.

Premiesats til Statens pensjonskasse er 12,7 prosent for 2015.

Premiesatsen for 2014 var 13,15 prosent.

DEL II

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	Lønn	Andre godtgjørelser
Rektor (gjelder også dersom rektor er tilsatt)	1 106 700	
Ekstern styreleder (gjelder institusjoner som har tilsatt rektor)	53 000	
Administrerende direktør	1 040 800	

Godtgjørelse til styremedlemmer	Fast godtgjørelse	Godtgjørelse pr. møte
Styremedlemmer fra egen institusjon	17 700	2 000
Eksterne styremedlemmer	17 700	2 000
Styremedlemmer valgt av studentene	17 700	
Varamedlemmer for styremedlemmer fra egen institusjon		3 100
Varamedlemmer for eksterne styremedlemmer		3 100
Varamedlemmer for studenter		3 100

Lønn og godtgjørelser til ledende personer oppgis i kroner for budsjettåret 2015. For styremedlemmer som har fast godtgjørelse, oppgis godtgjørelsen for budsjettåret 2015. Når det gis godtgjørelse pr. møte, oppgis satsen pr. møte.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 3 Andre driftskostnader

Tall i 1000 kroner

	2015	2014 Referanse
Husleie	34 907	35 462 N3.1
Vedlikehold egne bygg og anlegg	24	40 N3.2
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	206	33 N3.3
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	6 368	7 847 N3.4
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	2 111	1 192 N3.5
Mindre utstyrsanskaffelser	5 385	6 188 N3.6
Leie av maskiner, inventar og lignende	4 472	3 367 N3.7
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	13 355	17 615 N3.8
Reiser og diett	15 153	10 615 N3.9
Øvrige driftskostnader (*)	17 347	15 558 N3.10
Sum andre driftskostnader	99 328	97 917 N3.11

(*) Spesifiseres ytterligere under oppstillingen dersom det er andre vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet

Stillingsannonser	743	784
Databaseabb.bibliotek	1 473	960
Bøker	753	891
Telefon	393	219
Kopinor	1 207	859
Studiekunngjøring	320	118
Tidsskrifter	638	629
Porto	556	430
Annet	11 264	10 668
Sum	17 347	15 558

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 4 Immaterielle eiendeler

Tall i 1000 kroner

	F&U	Rettigheter mv.	Under utførelse	SUM	Referanse
<i>Anskaffelseskost 31.12.2014</i>	0	602	0	602	N4.1
+ tilgang pr. 31.12.2015 (+)	0	0	0	0	N4.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2015 (-)	0	-496	0	-496	N4.3
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	0	0	0	N4.3A
<i>Anskaffelseskost 31.12.2015</i>	0	106	0	106	N4.4
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2014 (-)	0	0	0	0	N4.5
- nedskrivninger pr. 31.12.2015 (-)	0	0	0	0	N4.6
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2014 (-)	0	-602	0	-602	N4.7
- ordinære avskrivninger pr. 31.12.2015 (-)	0	0	0	0	N4.8
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.12.2015 (+)	0	496	0	496	N4.9
<i>Balanseført verdi 31.12.2015</i>	0	0	0	0	N4.10

Avskrivningsatser (levetider)

spesifikt 5 år / lineært

Universiteter og høyskoler som kostnadsfører anskaffelser av anleggsmidler, skal oppgi hvilke immaterielle eiendeler institusjonene har anskaffet i perioden når kostprisen overstiger kr 30 000 (dersom dette avviker fra benyttet sats, skal faktisk sats oppgis) og levetiden er over 3 år. Vedlikehold og mindre investeringer og påkostninger kostnadsføres som andre driftskostnader.

<i>Regnskapsposten består av investeringer og påkostninger for:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Referanse</u>
Immaterielle eiendeler	0	0	
<i>Sum investeringer og påkostninger i immaterielle eiendeler</i>	0	0	N4.11

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 5 Varige driftsmidler

Tall i 1000 kroner

	Tomter	Drifts- bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Beredskaps- anskaffelser	Maskiner, transportmidler	Annet inventar og utstyr	Sum	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2014	0	2 517	0	0	0	0	12 830	37 662	53 009	N5.1
+ tilgang nybygg pr. 31.12.2015 - eksternt finansiert (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.20
+ tilgang nybygg pr. 31.12.2015 - internt finansiert (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.20A
+ andre tilganger pr. 31.12.2015 (+)	0	0	0	0	0	0	3 513	8 249	11 762	N5.21
- avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2015 (-)	0	-2 517	0	0	0	0	-1 805	-7 941	-12 263	N5.3
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.4
Anskaffelseskost 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	14 538	37 970	52 508	N5.5
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2014 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.6
- nedskrivninger pr. 31.12.2015 (-)	0	0	0	0	0	0	0	-74	-74	N5.7
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2014 (-)	0	-1 066	0	0	0	0	-6 830	-29 689	-37 585	N5.8
- ordinære avskrivninger pr. 31.12.2015 (-)	0	-186	0	0	0	0	-743	-5 735	-6 664	N5.9
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.12.2015 (+)	0	1 252	0	0	0	0	1 860	14 681	17 793	N5.10
Balansført verdi 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	8 825	17 153	25 978	N5.11
Avskrivningsatser (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert	20-60 år dekomponert	Ingen avskrivning	Virksomhets- spesifikt	Virksomhets- spesifikt	3-15 år lineært	3-15 år lineært		
Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:										
Vederlag ved avhending av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.12
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.13
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.14

* Når det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen tilfaller virksomheten:

Resterende forpliktelse vedrørende bokført verdi av avhendede anleggsmidler er inntektsført og vist i note 1 som "utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler".

* Når det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen ikke tilfaller virksomheten:

Resterende forpliktelse vedrørende bokført verdi av avhendede anleggsmidler er regnskapsført direkte mot "avregning med statskassen" i balansen.

Universiteter og høyskoler som kostnadsfører anskaffelser og påkostninger, skal oppgi anskaffelser av andre varige driftsmidler som har en kostpris større enn kr 30 000 (dersom dette avviker fra benyttet sats, skal faktisk sats oppgis) og økonomisk levetid over 3 år. Vedlikehold og mindre investeringer og påkostninger skal kostnadsføres som andre driftskostnader.

Regnskapsposten består av investeringer og påkostninger til:

Eiendom og bygg (benyttes kun av de som forvalter egne bygg)

Teknisk data og undervisningsutstyr

Anleggsmaskiner og transportmidler

Kontormaskiner og annet inventar

Sum investeringer og påkostninger av varige driftsmidler

	2015	2014 Referanse
Eiendom og bygg (benyttes kun av de som forvalter egne bygg)	0	0
Teknisk data og undervisningsutstyr	0	0
Anleggsmaskiner og transportmidler	0	0
Kontormaskiner og annet inventar	0	0
Sum investeringer og påkostninger av varige driftsmidler	0	0 N5.15

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Tall i 1000 kroner

	2015	2014 Referanse
<i>Finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0 N6.1
Agio gevinst	0	0 N6.2
Oppskrivning av aksjer	0	0 N6.2A
Annen finansinntekt	0	0 N6.3
Sum finansinntekter	0	0 N6.4
<i>Finanskostnader</i>		
Rentekostnad	26	28 N6.5
Nedskrivning av aksjer	0	0 N6.6
Agio tap	6	1 N6.7
Annen finanskostnad	13	0 N6.8
Sum finanskostnader	45	29 N6.9
<i>Utbytte fra selskaper m.v.</i>		
Mottatt utbytte fra selskap X	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap Y	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap Z	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap andre selskap*	0	0 N6.011
Sum mottatt utbytte	0	0 N6.11

* Spesifiseres om nødvendig på egne linjer under oppstillingen.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2015	31.12.2014	Gjennomsnitt i perioden
Balansført verdi immaterielle eiendeler	0	0	0
Balansført verdi varige driftsmidler	20 954	25 978	23 466
Sum	20 954	25 978	23 466

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

12

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2015:

23 466

Fastsatt rente for år 2015:

2,05 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital*:

481

Beregning av rentekostnader på den kapitalen som er investert i virksomheten vises her i henhold til

"Utkast til veiledningsnotat om renter på kapital".

* Gjelder bare institusjoner som balansførerer anleggsmidler. Beregnet rentekostnad på investert kapital skal kun gis som noteopplysning. Den beregnede rentekostnaden skal ikke regnskapsføres.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik**Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskaper (nettobudsjetterte virksomheter)**

Tall i 1000 kroner

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilgningsfinansierte og bidragsfinansierte aktiviteten, se note 15. Opptjent virksomhetskaper tilsvarer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert aktivitet.

Universitet og høyskoler kan anvende opptjent virksomhetskaper til å finansiere investeringer i randsonevirksomhet. Når virksomhetskaper er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskaper, dvs den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

Innskutt virksomhetskaper er kapitalene knyttet til aksjer som ble finansiert av bevilgning på 90-post og som derfor tidligere var klassifisert som aksjer i gruppe 1. Disse aksjene føres nå i gruppe 2 og er overført til den enkelte institusjons virksomhetsregnskap. Innskutt virksomhetskaper skal anses som bundet.

<i>Innskutt virksomhetskaper:</i>	<u>Beløp</u>	<u>Referanse</u>
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2015	0	N8I.011
Oppskrivning av eierandeler i perioden (+)	0	N8I.012
Nedskrivning av eierandeler i perioden (-)	0	N8I.013
Salg av eierandeler i perioden (-)	0	N8I.014
<i>Innskutt virksomhetskaper 31.12.2015</i>	0	N8I.1
<i>Bunden virksomhetskaper:</i>		
Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2015	203	N8I.021
Kjøp av aksjer i perioden	0	N8I.022
Salg av aksjer i perioden (-)	0	N8I.023
Oppskrivning av aksjer i perioden	0	N8I.024
Nedskrivning av aksjer i perioden (-)	0	N8I.025
<i>Bunden virksomhetskaper 31.12.2015</i>	203	N8I.2
<hr/>		
Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.12.2015	203	N8I.sum
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>		
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2015	11 399	N8II.011
Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskaper (-)	0	N8II.012
Overført fra periodens resultat	1 194	N8II.013
Overført til/fra bunden virksomhetskaper (+/-)	0	N8II.014
<i>Annen opptjent virksomhetskaper 31.12.2015</i>	12 593	N8II.1
<hr/>		
Sum virksomhetskaper 31.12.2015	12 796	N8.total

Nettobudsjetterte virksomheter kan eventuelt supplere med ytterligere spesifisering og gruppering av opptjent virksomhetskaper på egne linjer under oppstillingen. (Gjelder f. eks. virksomheter som fordeler opptjent virksomhetskaper til underliggende driftsenheter)

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 9 Innkrevningsvirksomhet (Ikke aktuell i UH-sektoren)

Tall i 1000 kroner

	2015	2014
<i>Avgifter og gebyrer direkte til statskassen:</i>		
Avgift A	0	0
Avgift B	0	0
<i>Sum avgifter og gebyrer direkte til statskassen</i>	0	0
<i>Andre inntekter fra innkrevningsvirksomhet:</i>		
Avgift A	0	0
Avgift B	0	0
<i>Sum andre inntekter fra innkrevningsvirksomhet</i>	0	0
<i>Sum overført til statskassen</i>	0	0

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 10 Tilskuddsforvaltning

Gjelder forvaltning av tilskudd bevilget over postene 70-85 i statsbudsjettet

<i>Tall i 1000 kroner</i>	2015	2014 Referanse
Tilskudd til virksomhet A	0	0 N10.01
Tilskudd til virksomhet B	0	0 N10.01
Tilskudd til virksomhet C	0	0 N10.01
Andre tilskudd	0	0 N10.02
<i>Sum tilskuddsforvaltning</i>	0	0 N10.1

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

Tall i 1000 kroner

	Organisasjons- nummer	Ervervsdato	Antall aksjer/andeler	Eierandel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital**	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)	Referanse
<i>Aksjer</i>									
Lean Lab Norge AS	994273086	23.06.2009	2 000	16,7 %	-52	-393	200	200	N11.010
Vitensenteret Innlandet AS	986387625	10.02.2011	3	3,0 %	1 216	4 181	3	3	N11.010
Selskap 3				0,0 %	0	0	0	0	N11.010
Selskap 4				0,0 %	0	0	0	0	N11.010
Selskap 5				0,0 %	0	0	0	0	N11.010
Øvrige selskap***				0,0 %	0	0	0	0	N11.011
<i>Sum aksjer</i>					<i>1 164</i>	<i>3 788</i>	<i>203</i>	<i>203</i>	<i>N11.1</i>
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>									
Selskap 1					0	0	0	0	N11.021
Selskap 2					0	0	0	0	N11.021
Øvrige selskap***					0	0	0	0	N11.022
<i>Sum andeler</i>					<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>N11.2</i>
Balanseført verdi 31.12.2015					1 164	3 788	203	203	N11.3

* Gjelder bokført resultat i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

** Gjelder bokført egenkapital i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

*** Vesentlige poster spesifiseres i eget avsnitt under oppstillingen

(1) Rapportering av aksjer og andeler til statens kapitalregnskap skal følge reglene i kapittel 4.4 i Meld. St. 3.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik**Note 12 Varebeholdninger**

Tall i 1000 kroner

	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
<i>Anskaffelseskost</i>			
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	0	0	N12.1
<u>Beholdninger beregnet på videresalg</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>N12.2</u>
Sum anskaffelseskost	0	0	N12.3
<i>Ukurans</i>			
Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten (-)	0	0	N12.4
<u>Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg (-)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>N12.5</u>
Sum ukurans	0	0	N12.6
Sum varebeholdninger	0	0	N12.7

Dersom virksomheten har foretatt forskuddsbetalinger til leverandører, skal det opplyses om forskuddsbetalt beløp. Det er bare forskudd til leverandører som leverer varer eller tjenester som er en direkte del av varekretsløpet eller tjenesteproduksjonen, som skal rapporteres i denne noten. Forskudd til andre leverandører skal rapporteres som andre fordringer (For eksempel: husleie, strøm og tidsskrifter).

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 13 Kundefordringer

Tall i 1000 kroner

	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
Kundefordringer til pålydende	4 082	7 200	N13.1
Avsatt til latent tap (-)	-6	-171	N13.2
Sum kundefordringer	4 076	7 029	N13.3

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Tall i 1000 kroner

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>Referanse</u>
Forskuddsbetalt lønn	75	0	N14.1
Reiseforskudd	6	10	N14.2
Personallån	86	60	N14.3
Andre fordringer på ansatte	0	0	N14.4
Forskuddsbetalte kostnader	5 105	3 204	N14.5
Andre fordringer	487	704	N14.6
Fordring på datterselskap m.v*	0	0	N14.7
Sum	5 759	3 978	N14.8

* gjelder også tilknyttet selskap (TS) og felleskontrollert virksomhet.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (netto budsjetterte virksomheter)

Tall i 1000 kroner

Den andel av bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Det skal spesifiseres hvilke formål bevilgningen forutsettes å dekke i påfølgende termin. Vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet og aktivitet som skal behandles tilsvarende:

Del I: Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.12.2015	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning pr. 31.12.2014	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet					
<i>Utsatt virksomhet</i>					
Avsatte egenandeler i bidragsprosjekter	984	0	1 375	-391	N15I.011
Interne prosjekter	10 504	0	9 042	1 462	N15I.011
Ekstratildeling 2009 - 3 stipendiatstillinger MNT	0	0	415	-415	N15I.011
Andre prioriterte oppgaver*	0	0	0	0	N15I.012
SUM utsatt virksomhet	11 488	0	10 832	656	N15I.1
<i>Strategiske formål</i>					
Strategiske prosjekter	513	0	680	-167	N15I.021
Reservepost	9 976	0	9 588	388	N15I.021
Prioritert oppgave 3	0	0	0	0	N15I.021
Andre prioriterte oppgaver*	0	0	0	0	N15I.022
SUM strategiske formål	10 489	0	10 268	221	N15I.2
<i>Større investeringer</i>					
Tilleggsbevilgninger vitenskapelig utstyr	0	0	520	-520	N15I.031
Investeringer i A-bygg	200	0	200	0	N15I.031
Investeringer i laboratorier HOS	1 705	0	1 000	705	N15I.031
Investering UU-lab, tilsagn fra barne og likestillingdep.	3850	0	0	3 850	N15I.031
Campusutvikling	11 500	0	0	11 500	N15I.031
Driftsoppgaver	1 500	0	1 500	0	N15I.032
SUM større investeringer	18 755	0	3 220	15 535	N15I.3
<i>Andre avsetninger</i>					
Interne avsetninger (avd.saldoer, avsetn.4.år stipendiater, m.m.)	13 392	0	15 163	-1 771	N15I.041
Formål 2	0	0	0	0	N15I.041
Formål 3	0	0	0	0	N15I.041
Andre formål*	0	0	0	0	N15I.042
SUM andre avsetninger	13 392	0	15 163	-1 771	N15I.4
Sum Kunnskapsdepartementet	54 124	0	39 483	14 641	N15I.KD
<i>Andre departementer</i>					
<i>Utsatt virksomhet</i>	0	0	0	0	N15I.051
<i>Strategiske formål</i>	0	0	0	0	N15I.052
<i>Større investeringer</i>	0	0	0	0	N15I.053
<i>Andre avsetninger</i>	0	0	0	0	N15I.054
Sum andre departementer	0	0	0	0	N15I.5
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	54 124	0	39 483	14 641	N15I.5A
Inntektsførte bidrag:					
<i>Andre statlige etater</i>					
<i>Utsatt virksomhet</i>	0	0	0	0	N15I.061
<i>Strategiske formål</i>	0	0	0	0	N15I.062
<i>Større investeringer</i>	0	0	0	0	N15I.063
<i>Andre avsetninger</i>	0	0	0	0	N15I.064
Sum andre statlige etater	0	0	0	0	N15I.6
<i>Norges forskningsråd</i>					
<i>Utsatt virksomhet</i>	0	0	0	0	N15I.071
<i>Strategiske formål</i>	0	0	0	0	N15I.072
<i>Større investeringer</i>	0	0	0	0	N15I.073
<i>Andre avsetninger</i>	0	0	0	0	N15I.074
Sum Norges forskningsråd	0	0	0	0	N15I.7
<i>Regionale forskningsfond</i>					
<i>Utsatt virksomhet</i>	0	0	0	0	N15I.081
<i>Strategiske formål</i>	0	0	0	0	N15I.082
<i>Større investeringer</i>	0	0	0	0	N15I.083
<i>Andre avsetninger</i>	0	0	0	0	N15I.084
Sum regionale forskningsfond	0	0	0	0	N15I.8
<i>Andre bidragsyttere¹⁾</i>					
<i>Utsatt virksomhet</i>	0	0	0	0	N15I.091
<i>Strategiske formål</i>	0	0	0	0	N15I.092
<i>Større investeringer</i>	0	0	0	0	N15I.093
<i>Andre avsetninger</i>	0	0	0	0	N15I.094
Sum andre bidragsyttere	0	0	0	0	N15I.9
Direkte posterte statsinterne feriepengeforpliktelser, inkl. arbeidsgiveravgift (underkonto 2168)	52		99	-47	N15I.FPF
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	54 176	0	39 582	14 594	N15I.10
Korreksjon - feriepengeforpliktelser				47	N15I.10A
Tilført fra annen opptjent virksomhetskapital - se note 8				0	N15I.10B
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				14 641	N15I.11

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (netto budsjetterte virksomheter), forts**Del II: Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:**

	Avsetning pr. 31.12.2015	Avsetning pr. 31.12.2014	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet				
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.011
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.011
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.011
Sum Kunnskapsdepartementet	0	0	0	N15II.1
Andre departementer				
Center for Cyber- and Information Security (CCIS)	1 720	2 233	-513	N15II.021
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.021
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.021
Sum andre departementer	1 720	2 233	-513	N15II.2
Andre statlige etater (unntatt NFR)				
Tiltak/opp-gave/formål	2 452	2 143	309	N15II.061
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.061
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.061
Sum andre statlige etater	2 452	2 143	309	N15II.6
Norges forskningsråd				
Tiltak/opp-gave/formål	3 051	7 069	-4 018	N15II.031
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.031
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.031
Sum Norges forskningsråd	3 051	7 069	-4 018	N15II.3
Regionale forskningsfond				
Tiltak/opp-gave/formål	-2 698	-2 588	-110	N15II.041
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.041
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.041
Sum regionale forskningsfond	-2 698	-2 588	-110	N15II.4
Andre bidragsytere¹⁾				
Kommunale og fylkeskommunale etater	6 028	0	6 028	N15II.051A
Organisasjoner og stiftelser	342	205	137	N15II.051B
Næringsliv og private bidragsytere	1 007	2 541	-1 534	N15II.051C
Andre bidragsytere	-86	-63	-23	N15II.051D
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	200	233	-33	N15II.051E
EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål	119	1 883	-1 764	N15II.051F
Sum andre bidrag¹⁾	7 610	4 799	2 811	N15II.051G
Andre tilskudd og overføringer²⁾				
Andre tilskudd og overføringer	0	0	0	N15II.052
Sum andre bidrag, tilskudd og overføringer	7 610	4 799	2 811	N15II.5
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	12 135	13 656	-1 521	N15II.BB
Gaver og gaveforsterkninger				
Tiltak/opp-gave/formål/giver	0	0	0	N15II.071
Tiltak/opp-gave/formål/giver	0	0	0	N15II.071
Tiltak/opp-gave/formål/giver*	0	0	0	N15II.071
Sum gaver og gaveforsterkninger	0	0	0	N15II.7
Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	12 135	13 656	-1 521	N15II.BBG

* Vesentlige poster skal spesifiseres, eventuelt i egne avsnitt under oppstillingen.

1) Linjene N15II.051 skal bare omfatte bidrag som tilfredsstiller kravene i rundskriv F-07-13.

2) Gjelder tilskudd og overføringer som ikke kan klassifiseres som bidrag etter rundskriv F-07-13.

Avsnittet "Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver" skal primært brukes til periodisering av bevilgninger m.v. i forbindelse med presentasjon av delårsregnskap. Ved årsavslutningen kan avsnittet bare brukes når det kan dokumenteres at midlene er forutsatt brukt i påfølgende termin fra bevilgende myndighets side. Vesentlige poster bør presenteres på egne linjer.

I avsnittet "Inntektsførte bevilgninger og bidrag" skal de prioriterte oppgavene grupperes i kategorier som vist under den delen av note som spesifiserer avsetningene under Kunnskapsdepartementet. I avsnittet "Utsatt virksomhet" skal institusjonene føre opp tildelinger til planlagt virksomhet som ikke ble gjennomført i perioden. I avsnittet "Strategiske formål" skal institusjonene føre opp avsetninger til tiltak som i henhold til institusjonens strategiske plan eller annet planverk er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer tiltakene planlegges gjennomført. I avsnittet "Større investeringer" skal institusjonene føre opp avsetninger til utstyr til nybygg eller andre bevilgninger til eller i tilslutning til byggevirksomhet som er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer investeringene er planlagt gjennomført. I avsnittet "Andre avsetninger" skal institusjonene føre opp avsetninger uten spesifisert formål eller formål som som ikke hører inn under de tre kategoriene som er omtalt ovenfor.

* I avsnittet "Andre bidragsytere" skal vesentlige poster spesifiseres etter bidragsyter i kategoriene "Utsatt virksomhet", "strategiske formål", "Større investeringer" og eventuelt "Andre avsetninger", jf. oppstillingen i avsnittet for NFR.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter/Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

Tall i 1000 kroner

DEL I

<i>Opptjente, ikke fakturerte inntekter</i>	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	71	0	N16.010A
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	0	0	N16.010B
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	0	0	N16.010C
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	0	0	N16.010D
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre	0	0	N16.010E
Andre prosjekter ²⁾	0	0	N16.011
Sum fordringer	71	0	N16.1

DEL II

<i>Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter</i>	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
Oppdragsfinansiert aktivitet - statlige etater ¹⁾	1 177	1 158	N16.021A
Oppdragsfinansiert aktivitet - kommunale og fylkeskommunale etater ¹⁾	111	0	N16.021B
Oppdragsfinansiert aktivitet - organisasjoner og stiftelser ¹⁾	0	0	N16.021C
Oppdragsfinansiert aktivitet - næringsliv/private ¹⁾	3	0	N16.021D
Oppdragsfinansiert aktivitet - andre	0	0	N16.021E
Andre prosjekter ²⁾	0	0	N16.022
Sum gjeld	1 291	1 158	N16.2

Prosjektene spesifiseres etter sin art.

1) Gjelder aktivitet som faller inn under bestemmelsene i F-07-13. Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

2) Gjelder aktivitet som ikke tilfredsstiller kravene i F-07-13. Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Tall i 1000 kroner

	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
Innskudd statens konsernkonto (netto budsjetterte virksomheter)	108 327	105 901	N17.1
Øvrige bankkonti i Norges Bank *	10	10	N17.2A
Øvrige bankkonti utenom Norges Bank*	30	32	N17.2B
Håndkasser og andre kontantbeholdninger*	1	1	N17.3
<i>Sum bankinnskudd og kontanter</i>	108 368	105 944	N17.4

* Vesentlige beholdninger skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Tall i 1000 kroner

	31.12.2015	31.12.2014	Referanse
Skyldig lønn	1 705	1 582	N18.1
Skyldige reiseutgifter	850	743	N18.2
Annen gjeld til ansatte	0	0	N18.3
Påløpte kostnader	431	-4 519	N18.4
Midler som skal videreformidles til andre ²⁾	0	0	N18.4A
Annen kortsiktig gjeld	4 587	1 379	N18.5
Gjeld til datterselskap m.v ¹⁾	0	0	N18.6
Sum	7 573	-815	N18.7

1) Gjelder også tilknyttet selskap (TS) og felleskontrollert virksomhet.
Alle vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

2) Gjelder midler som skal videreformidles til andre samarbeidspartnere i neste termin.
Alle vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Se også note 20 om spesifikasjon av midler som er videreformidlet.

Segmentregnskap for nasjonal fellesoppgave organisert etter UHI § 1.4.4

Fellesoppgave:

Tall i 1000 kroner

	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Inntekt fra bevilgninger	S1		
Inntekt fra tilskudd og overføringer	S1		
Salgs- og leieinntekter	S1		
Andre driftsinntekter	S1		
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	S2		
Varekostnader	S3		
Andre driftskostnader	S3		
Kostnadsførte investeringer	S3		
Sum driftskostnader		0	0
Overføringer til andre			
Viderefremming av midler til andre samarbeidspartnere	S4		
Sum viderefremming		0	0
Ordinært driftsresultat		0	0
Avregninger			
Mellomregnskap med vertsinstitusjonen	S5		
Sum avregninger		0	0
Periodens resultat		0	0

Note S1 Spesifikasjon av driftsinntekter

2015 2014

Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet		
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet	0	0
- brutto benyttet til investeringsformål av periodens bevilgning (-)**	0	0
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet		
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	0	0

*Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.

**Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.

Tilskudd og overføringer fra andre departement

Periodens tilskudd/overføring fra andre departement*	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	0	0

*Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.

Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer *

Periodens tilskudd /overføring 1	0	0
Periodens tilskudd /overføring 2	0	0
Andre tilskudd /overføringer i perioden*	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	0	0
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	0	0

*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.

Tilskudd fra fylkeskommuner og kommuner m.v. *

Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og selskaper	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	0	0
Periodens tilskudd/overføring fra andre	0	0
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	0	0

*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.

Salgs- og leieinntekter

Salgs- og leieinntekter 1	0	0
Salgs- og leieinntekter 2	0	0
Andre salgs- og leieinntekter*	0	0
Sum andre salg- og leieinntekter	0	0

Andre driftsinntekter

Øvrige andre inntekter 1	0	0
Øvrige andre inntekter 2	0	0
Øvrige andre inntekter*	0	0
Sum andre driftsinntekter	0	0

*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet og aktiveres i vertsinstitusjonens virksomhetsregnskap.

Sum driftsinntekter

0 0

Note S2 Spesifikasjon av lønn og sosiale kostnader

2015 2014

Lønninger	0	0
Feriepenger	0	0
Arbeidsferiepenger	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Sykkepenger og andre refusjoner (-)	0	0
Andre vesle	0	0
Sum lønnskostnader	0	0

Antall årsverk:

0 0

*Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har uttak fra bruttoprinsippet)

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.

Premiesats til Statens pensjonskasse er 12,7 prosent for 2015.

Premiesatsen for 2014 var 13,15 prosent.

Note S3 Spesifikasjon av andre driftskostnader

2015 2014

Husleie	0	0
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	0	0
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	0	0
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	0	0
Mindre utstyrsanskaffelser	0	0
Lønne av maskiner, inventar og lignende	0	0
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	0	0
Reiser og diett	0	0
Øvrige driftskostnader (*)	0	0
Sum andre driftskostnader	0	0

(*) Spesifiseres ytterligere under oppstillingen dersom det er vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet

Note S4 Viderefremming av midler til andre samarbeidspartnere

2015 2014

Viderefremming til virksomhet A	0	0
Viderefremming til virksomhet B	0	0
Viderefremming til virksomhet C	0	0
Andre viderefremminger	0	0
Sum viderefremminger	0	0

(*) Spesifiseres ytterligere under oppstillingen dersom det er vesentlige poster som bør fremgå av regnskapet

Note S5 Spesifikasjon av mellomregnskap med vertsinstitusjonen

2015 2014 Endring

Omsetningsmidler			
Varebeholdninger og forskudd til leverandører	0	0	0
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	0	0	0
Oppgjør, ikke fakturerte inntekter	0	0	0
Kasse og bank	0	0	0
Sum omsetningsmidler	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	0	0	0
Skyldig skatteinntekt	0	0	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Avsatte feriepenger	0	0	0
Forskjuddbetalte, ikke oppførte inntekter	0	0	0
Jærnes kortsiktig gjeld	0	0	0
Sum kortsiktig gjeld	0	0	0
Avregning med vertsinstitusjonen	0	0	0

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 20 Videreformidling av midler til andre samarbeidspartnere

Tall i 1000 kroner

	2015	2014 Referanse
Høgskolen i Bergen (NFR-prosjekt 42459)	484	468 N20.01
Viderformidlet til virksomhet B	0	0 N20.01
Viderformidlet til virksomhet C	0	0 N20.01
Andre videreformidlinger	0	0 N20.02
<i>Sum videreformidlinger</i>	484	468 N20.1

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 30 EU-finansierte prosjekter

Tall i 1000 kroner

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kortnavn (hos EU)	Tilskudd fra Horizon 2020	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7)	Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	SUM	Koordinatorrolle (ja/nei)	Referanse
Fast and trustworthy Identity Delivery and check with ePassports leveraging Traveler privacy, SEC-2011-1.	Fidelity		2024			2024	nei	EU.011
Colour Printing 7.0: Next Generation Multi-Channel Printing, FP 7 Marie Curie	CP7.0		2089			2089	ja	EU.011
Innovative Technology for Fingerprint Live Scanners	INGRESS		1139			1139	nei	EU.011
Real-Time In Situ Monitoring of Tool Wear in Precision Engineering Applications	REALISM		825			825	nei	EU.011
Citizen Interaction Technologies Yield Community Policing Recommendations for Reliable Breeder Documents	CITYCop	154				154	nei	EU.011
Restoring e-Passport Confidence and Leveraging Extended Border Security	ORIGINS		264			264	nei	EU.011
INFUSE, Eurostar (art 185)	INFUSE			518		518	nei	EU.011
Private Identity as a service (cip)	PIDaaS				911	911	nei	EU.011
Colour in Science and Industry (Erasmus Mundus)	(CIMET) COSI				50	50	nei	EU.011
Naturalness in Human Cognitive Enhancement (norway grants)	HCENAT				581	581		EU.011
Osv						0	ja/nei	EU.011
Sum		154	6341	518	1542	8555		EU.1

Forklaring

Tabellen omfatter de tiltak/prosjekter ved institusjonen som finansieres av EU. Prosjekter som er EU-finansiert, størrelsen på finansieringen og navnet og kortnavnet på prosjektene skal rapporteres. Det skal skilles mellom prosjekter som finansieres via Horizon 2020, EUs rammeprogram for forskning (FP7 og eventuelt FP6) og andre EU-finansierte prosjekter. Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7 skal oppgis særskilt. Institusjoner som har koordinatorrolle i EU-finansierte prosjekter, skal opplyse om dette. Det vises til departementets brev av 16. desember 2011 som inneholder en oversikt over aktuelle randsonprogrammer til FP7.

Merknader

Summen av kolonnene: *Tilskudd fra Horizon 2020, EUs rammeprogram for forskning (FP6 og FP7)* og *Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7*, skal samsvare med linje N1.35C; *Periodens netto tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning i note 1.*

Summen i kolonnen *Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU* skal samsvare med linjen N1.36C; *Periodens netto tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet i note 1.*

Totalsummen i kolonne G skal samsvare med linjen N32.3; *Tilskudd fra EU i note 32.*

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Note 31 Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

Tall i 1000 kroner

	Budsiett 2015	Reanskan 2015	Avvik budsjett/ reanskan 2015	Reanskan 2014
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	287 273	293 722	-6449	275 462
Inntekt fra gebyrer	0	0	0	0
Inntekt fra tilskudd og overføringer	50 000	51 309	-1309	43 056
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	14 000	17 144	-3144	13 153
Andre driftsinntekter	0	5 693	-5693	162
<i>Sum driftsinntekter</i>	<i>351 273</i>	<i>367 868</i>	<i>-16 595</i>	<i>331 833</i>
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	251 381	245 922	5459	223 278
Varekostnader	0	0	0	0
Andre driftskostnader	98 000	99 328	-1328	97 917
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	0	0	0	0
Avskrivninger	7 000	6 664	336	6 570
Nedskrivninger	0	74	-74	0
<i>Sum driftskostnader</i>	<i>356 381</i>	<i>351 988</i>	<i>4 393</i>	<i>327 765</i>
Ordinært driftsresultat	-5 108	15 880	-20 988	104 487
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	0	0	0	0
Finanskostnader	0	45	-45	29
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	<i>0</i>	<i>-45</i>	<i>45</i>	<i>29</i>
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.	0	0	0	29
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29</i>
Resultat av ordinære aktiviteter	-5 108	15 835	-20 943	0
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	0	0	0	0
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	6 785	-14 641	21426	-3 299
<i>Sum avregninger</i>	<i>6 785</i>	<i>-14 641</i>	<i>21 426</i>	<i>-3 299</i>
Periodens resultat	1 677	1 194	483	-3 299
Disponeringer				
Tilført annen opptjent virksomhetskapital	0	1 194	0	740
<i>Sum disponeringer</i>	<i>0</i>	<i>1194</i>	<i>0</i>	<i>740</i>
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	0	0	0	0
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	0	0	0	0
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>740</i>
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	0	0	0	0
Utbetalinger av tilskudd til andre	0	0	0	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik**Note 32 Datagrunnlaget for indikatorer i finansieringssystemet***Tall i 1000 kroner*

Indikator	2015	2014	2013
<i>Tilskudd fra EU</i>	8 555	8 502	6 555
Tilskudd fra Norges forskningsråd - NFR	23 258	18 671	8 497
Tilskudd fra regionale forskningsfond - RFF	2 460	2 739	1 307
<i>Sum tilskudd fra NFR og RFF</i>	25718	21410	9804
Tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)			
- diverse bidragsinntekter	5 746	3 758	3 289
- tilskudd fra statlige etater	11 201	9 326	4 920
- oppdragsinntekter	6 238	4 943	6 157
<i>Sum tilskudd fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet</i>	23185	18027	14366



Referanse

N32.3

N32.20

N32.21

N32.2

N32.10

N32.12

N32.13

N32.1

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Utgiftsart	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Budsjett for 2016	Regneregler
					Merknad/referanse til kontantstrømoppstillingen
<i>Driftsutgifter</i>					
Lønnsutgifter	0	229 447	275 227	300 000	KS.11
Varer og tjenester	0	104 074	101 663	102 200	KS.12+KS.14+KS.15
Sum driftsutgifter	0	333 521	376 890	402 200	
<i>Investeringsutgifter</i>					
Investeringer, større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	0	9 899	11 762	12 885	KS.17
Sum utgifter til større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	0	9 899	11 762	12 885	
<i>Overføringer fra virksomheten</i>					
Utbetalinger til andre statlige regnskaper	0	468	484	500	KS.14A
Utbetalinger til andre virksomheter	0	0	0	0	KS.14B
Sum overføringer fra virksomheten	0	468	484	500	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0	KS.19
Andre finansielle utgifter	0	29	39	0	KS.13+KS.20+KS.23+KS.24+KS.24A
Sum finansielle aktiviteter	0	29	39	0	
SUM UTGIFTER	0	343 917	389 175	415 585	

Inntektsart	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Budsjett for 2016	
					Merknad/referanse til kontantstrømoppstillingen
<i>Driftsinntekter</i>					
Inntekter fra salg av varer og tjenester	0	18 399	24 072	24 000	KS.4
Inntekter fra avgifter, gebyrer og lisenser	0	0	0	0	KS.5
Refusjoner	0	6 229	5 009	5 500	KS.9
Andre driftsinntekter	0	29 318	35 073	35 000	KS.10
Sum driftsinntekter	0	53 946	64 154	64 500	
<i>Inntekter fra investeringer</i>					
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	KS.16
Sum investeringsinntekter	0	0	0	0	
<i>Overføringer til virksomheten</i>					
Inntekter fra statlige bevilgninger	0	303 497	326 363	344 000	KS.1+KS.6
Andre innbetalinger	0	963	1 082	1 000	KS.2+KS.3
Sum overføringer til virksomheten	0	304 460	327 445	345 000	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	KS.18+KS.21
Andre finansielle innbetalinger (f.eks. innbet. av rente)	0	0	0	0	KS.7+KS.8+KS.22+KS.24A
Sum finansielle aktiviteter	0	0	0	0	
SUM INNTEKTER	0	358 406	391 599	409 500	
Netto endring i kontantbeholdning	0	14 489	2 424	-6 085	
Netto endring i kontantbeholdningen	0	14 489	2 424	-6 085	KS.25

Kontroll

0,00

0,00

0,00

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Inntektstype	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Budsjett for 2016	Regneregler
Bevilgninger til finansiering av statsoppdraget					
Bevilgninger fra fagdepartementet	0	276 024	290 383	313 181	N1.2+N1.8+N1.9
Bevilgninger fra andre departement	0	2 767	8 363	6 000	N1.11A+N1.17+N1.18
Bevilgninger fra andre statlige forvaltningsorganer	0	9 326	11 510	10 000	N1.21C+N1.30+(N15II.6)
Tildelinger fra regionale forskningsfond	0	2 739	2 350	2 500	N1.22C+(N15II.4)
Tildelinger fra Norges forskningsråd	0	18 671	19 240	35 000	N1.29A+(N15II.3)
Sum bevilgninger til statsoppdraget	0	309 527	331 846	366 681	
Offentlige og private bidrag					
Bidrag fra kommuner og fylkeskommuner	0	600	9 650	2 000	N1.32A+(N15II.051)
Bidrag fra private	0	3 158	704	2 300	N1.32F-N1.32A+(N15II.051+N15II.052)
Tildelinger fra internasjonale organisasjoner	0	8 502	6 758	7 000	N1.35C+N1.36C+(N15II.051A+N15II.051B)
Sum bidrag	0	12 260	17 112	11 300	
Oppdragsinntekter m.v.					
Oppdrag fra statlige virksomheter	0	5 483	6 763	0	N1.49+(Note 16.021A-Note 16.010A)
Oppdrag fra kommunale og fylkeskommunale virksomheter	0	126	260	0	N1.51+N1.52+N1.54+(Note 16.021B-Note 16.010B)
Oppdrag fra private	0	492	435	0	N1.51+N1.52+N1.54+(Note 16.021C+Note 16.021D+Note 16.021E-Note 16.010C-Note16.010D-Note16.010E)
Andre inntekter og tidsavgrensninger	0	30 518	35 183	31 519	N1.48+N1.59+N1.65+N1.66+saldering mot tabell 1
Sum oppdragsinntekter m.v.	0	36 619	42 641	31 519	
SUM INNTEKTER	0	358 406	391 599	409 500	

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Balansedag 31. desember Beløp i TNOK	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Endring 2014 til 2015	Regneregler
Kontantbeholdning					
Beholdning på oppgjørskonto i Norges Bank	0	105 901	108 327	2 426	BIV.1
Beholdning på andre bankkonti	0	42	40	-2	BIV.2
Andre kontantbeholdninger	0	1	1	0	BIV.3
Sum kontanter og kontantekvivalenter	0	105 944	108 368	2 424	
Avsetninger til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår :					
Feriepenger m.v.	0	18 738	19 484	746	DIII.4
Skattetrekk og offentlige avgifter	0	22 138	3 461	-18 677	DIII.2+DIII.3
Gjeld til leverandører	0	11 095	7 490	-3 605	DIII.1-BI.2-BII.3
Gjeld til oppdragsgivere	0	-5 871	-2 785	3 086	DIII.5-BII.1
Annen gjeld som forfaller i neste budsjettår	0	-4 793	1 814	6 607	DIII.6-BII.2-BI.1
Sum til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår	0	41 307	29 464	-11 843	
Avsetninger til dekning av planlagte tiltak der kostnadene helt eller delvis vil bli dekket i fremtidige budsjettår:					
Prosjekter finansiert av Norges forskningsråd	0	7 069	3 051	-4 018	N15I.7+N15II.3
Prosjekter finansiert av regionale forskningsfond	0	-2 588	-2 698	-110	N15I.8+N15II.4
Større påbegynte, flerårige investeringsprosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	0	3 220	18 755	15 535	N15I.3
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	0	10 832	11 488	656	N15I.1
Andre avsetninger til vedtatte, ikke igangsatte formål	0	10 268	10 489	221	N15I.2
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av bevilgninger fra andre departementer	0	0	0	0	N15I.5+N15I.6+N15I.9
Sum avsetninger til planlagte tiltak i fremtidige budsjettår	0	28 801	41 085	12 284	
Andre avsetninger:					
Avsetninger til andre formål/ikke spesifiserte formål	0	24 437	25 226	789	N15I.4+N15I.FPF+N15II.1+N15II.2+N15II.5+N15II.6+N15II.7
Fri virksomhetskapskapital	0	11 399	12 593	1 194	C.1-AIII.1
SUM andre avsetninger	0	35 836	37 819	1 983	
Langsiktig gjeld (netto)					
Langsiktig forpliktelse knyttet til anleggsmidler	0	0	0	0	DI.1-AII.1-AI.1
Annen langsiktig gjeld	0	0	0	0	DI.2+DII.1
Sum langsiktig gjeld	0	0	0	0	
SUM NETTO GJELD OG FORPLIKTELSE	0	105 944	108 368	2 424	

Forklaringer:

På linjen "Avsetninger til andre formål/ikke spesifiserte formål" skal virksomhetene føre opp avsetninger uten spesifisert formål eller til formål som ikke hører inn under de øvrige kategoriene.

På linjen "Større påbegynte, flerårige investeringsprosjekter....." skal virksomhetene føre opp avsetninger til utstyr til nybygg og andre formål i tilslutning til byggevirksomhet som er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket av bevilgninger i de terminer investeringen er planlagt gjennomført.

På linjen "Andre avsetninger til vedtatte..." skal virksomhetene føre opp avsetninger til tiltak som i henhold til institusjonenes planverk er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer tiltakene planlegges gjennomført.

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Dato: 31.12.2015

Eigedelar	Beløp	Verksemidskapital, avrekningar og gjeld	Beløp
Anleggsmidler		Verksemidskapital	
Immaterielle eigedelar	0	<i>Sum verksemidskapital</i>	12 796
Varige driftsmidler	25 978		
Finansielle eigedelar	203		
<i>Sum anleggsmidler</i>	<i>26 181</i>		
		Langsiktige forpliktingar	
		Langsiktige forpliktingar knytt til anleggsmidler	25 978
		Andre forpliktingar	0
		<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktingar</i>	<i>25 978</i>
Omløpsmidlar		Anna langsiktig gjeld	
Lager	0	<i>Sum anna langsiktig gjeld</i>	0
Kundefordringar	9 906		
Bankinnskott	108 368	Kortsiktig gjeld	
<i>Sum omløpsmidlar</i>	<i>118 274</i>	Leverandørgjeld	7 561
		Anna kortsiktig gjeld	31 809
		<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	<i>39 370</i>
		Avregning med statskassen	
		<i>Sum avregningar</i>	<i>66 311</i>
Sum eigedelar	144 455	Sum verksemidskapital, avregningar og gjeld	144 455

Kontroll- og nøkkeltallsberegninger for nettobudsjetterte virksomheter

Virksomhet: Høgskolen i Gjøvik

Gule bokser skal fylles ut av institusjonen manuelt. De **grå** boksene er forhåndsdefinerte og skal ikke endres. Bokser uten farge fylles ut automatisk fra opplysningene i regnskapet. Det er teksten på regnskapslinjen som styrer **fortegnet** i data feltene (alle tall skal angis med positivt fortegn, med mindre det faktisk er et underskudd eller merforbruk).

HANDLING/KONTROLLPUNKT

DATA NØKKELTALL KOMMENTARER

Bevilgningsfinansiert virksomhet

Avstemming inntekt fra KD:

Mottatt bevilgning/tilskudd, ref note 1 (N1.2+N1.9)

Bevilgning i henhold til utbetalingsbrev

Avvik

290 383

290 383

SANN

Legges inn og avstemmes mot mottatte utbetalingsbrev

Det skal være samsvar mellom disse

Andel avsetninger:

Avregning av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet, ref balanseregnskapet

54 176

Mottatt bevilgning/tilskudd KD, ref note 1

Mottatt bevilgning/tilskudd andre departement, ref note 1 (N1.11+N1.18)

Mottatt tilskudd NFR og andre statlige forvaltningsorganer, ref note 1

Mottatt bidrag fra andre, ref note 1

Sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag

290 383

8 363

34 459

16 513

349 718

Avsatt andel bevilgning/tilskudd/bidrag av totalt mottatt

15,49 %

Andel avregninger i prosent av sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag

Avstemming av balanseoppstillingen:

Sum eiendeler

Sum virksomhetskapskapital og gjeld

Differanse

144 455

144 455

0

SANN

Avstemming endring ubenyttet tilskudd:

Avstemming av resultatregnskapet mot balansen:

Resultatregnskapet:

Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet (RE.23)

Overført fra annen virksomhetskapskapital

Direkte posterte feriepengeforpliktelse

Sum avregning og overføring

14 641

0

-47

14 594

En eventuell økning i avsetningene skal fremstilles med positivt fortegn, mens reduksjon i avsetningsnivået fremstilles med negativt fortegn

Balansen:

IB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i fjor, ref balanseregnskapet (DIV.2)

UB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i år, ref balanseregnskapet (DIV.2)

Endring

39 582

54 176

14 594

SANN

HANDLING/KONTROLLPUNKT**Avstemming note 15:**

Endring i avsetninger fra Kunnskapsdepartementet:

IB - Avsetninger KD i fjor, ref note 15 (N15I.KD)

UB - Avsetninger KD i år, ref note 15 (N15I.KD)

Endring

DATA NØKKELTALL KOMMENTARER

39 483
54 124
14 641

Endring i avsetninger fra andre departement:

IB - Avsetninger andre departement i fjor, ref note 15 (N15I.5)

UB - Avsetninger andre departement i år, ref note 15 (N15I.5)

Endring

0
0
0

Endring i avsetninger fra andre statlige etater:

IB - Avsetninger andre statlige etater i fjor, ref note 15 (N15I.6)

UB - Avsetninger andre statlige etater i år, ref note 15 (N15I.6)

Endring

0
0
0

Endring i avsetninger fra NFR:

IB - Avsetninger NFR i fjor, ref note 15 (N15I.7)

UB - Avsetninger NFR i år, ref note 15 (N15I.7)

Endring

0
0
0

Endring i avsetninger fra RFF:

IB - Avsetninger RFF i fjor, ref note 15 (N15I.8)

UB - Avsetninger RFF i år, ref note 15 (N15I.8)

Endring

0
0
0

Endring i avsetninger fra andre bidragsyttere:

IB - Avsetning andre bidragsyttere i fjor, ref note 15 (N15I.9)

UB - Avsetning andre bidragsyttere i år, ref note 15 (N15I.9)

Endring

0
0
0

Endring i direkte posterte statsinterne feriepenger:

IB - Avsetning direkte posterte statsinterne feriepenger, i fjor (N15I.KFP)

UB - Avsetning direkte posterte statsinterne feriepenger, i år (N15I.KFP)

Endring

99
52
-47

Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet (Note 15)

14 594

Avvik

SANN

Det skal være samsvar mellom linjen for netto avregning av statlig og bidragsfinansiert aktivitet i resultatregnskapet, endringene i avsetningene i balanseregnskapet og endringene oppgitt i noten for netto avregning av statlig og bidragsfinansiert aktivitet (note 15)

HANDLING/KONTROLLPUNKT**Avstemming endring ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver****Avstemming balansen:**

IB - Ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i fjor, ref balanseregnskapet (DIV.3+DIV.4)

DATA NØKKELTALL KOMMENTARER

13 656
12 135
-1 521

UB - Ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref balanseregnskapet (DIV.3+DIV.4)

Endring

Avstemming note 15:

IB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i fjor, ref note 15 (N15II.BBG)

13 656
12 135
-1 521

UB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref note 15 (N15II.BBG)

Endring

Avvik

SANN

Det skal være samsvar mellom note 15 og balanseoppstillingen

Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet**Andel inntekter BOA:**

Inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet, ref note 1 (N1.55)

6 238
367 868

Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet

Andel inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet

1,70 %

Andel oppdragsinntekter i prosent av sum driftsinntekter

Andel tildeling fra NFR av totale bevilgninger

9,85 %

Andel tildeling fra NFR i prosent av sum BFA

Resultatgrad:

Periodens resultat, ref resultatregnskapet (RE.25)

1 194
6 238

Inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet (N1.55)

Resultatgrad oppdragsfinansiert aktivitet

19,14 %

Årsresultat i prosent av sum oppdragsinntekter

Virksomhetskapskapital**Avstemming endring opptjent virksomhetskapskapital:****Avstemming resultatregnskapet:**

Periodens resultat, ref resultatregnskapet

1 194
0

Anvendt til delfinansiering av bevilgningsfinansiert aktivitet, ref note 8

1 194

Avstemming balansen:

Innskutt og opptjent virksomhetskapskapital i fjor, ref balanseregnskapet

11 602
12 796

Innskutt og opptjent virksomhetskapskapital i år, ref balanseregnskapet

Endring

1 194

Avstemming note 8:

IB - Innskutt og bunden virksomhetskapskapital i fjor

203
203
0

UB - Innskutt og bunden virksomhetskapskapital i år

Endring

11 399
12 593
1 194

IB - Annen opptjent virksomhetskapskapital i fjor

UB - Annen opptjent virksomhetskapskapital i år

Endring

Total endring opptjent virksomhetsregnskap note 8

1 194

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
Avvik		SANN	Kontrollpunktet tar utgangspunkt i kongruensprinsippet; årets resultat BOA skal samsvare med periodens endring i opptjent virksomhetskaper korrigert for evt. overføring til BA
Virksomhetskaper i % av totalkapital:			
Opptjent virksomhetskaper i år, ref balanseregnskapet	12 796		
Sum virksomhetskaper og gjeld, ref balanseregnskapet	144 455		
Andel virksomhetskaper		8,86 %	Andel virksomhetskaper i prosent av sum eiendeler (totalkapital)
Aksjer			
Avstemming netto verdi aksjer:			
Investering i aksjer og andeler, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet	203		
Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.12, ref note 8	203		
Totalt	203		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom finansielle eiendeler i balansen summen av innskutt og bunden virksomhetskaper i note 8
Avstemming investering i aksjer og selskapsandeler:			
Aksjer, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet	203		
Brutto balanseført verdi 31.12, ref note 11 for investering i aksjer og selskapsandeler	203		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom balanseoppstillingen og spesifikasjonen i note 11
Avstemming av ulike poster i regnskapet			
Avstemming driftsinntekter:			
Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet	367 868		
Sum driftsinntekt, ref note 1 for spesifisering av driftsinntekter	367 868		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom driftsinntektene i resultatregnskapet og i note 1
Avstemming bankinnskudd og kontanter:			
Sum bankinnskudd og kontanter, ref kontantstrømsanalysen	108 368		
Sum kasse og bank, ref balanseregnskapet	108 368		
Sum bankinnskudd og kontanter, ref note 17	108 368		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom bankinnskudd og kontanter oppgitt i balansen regnskapet, kontantstrømsanalysen og noten for bankinnskudd, kontanter og lign.
Avstemming finansposter:			
Sum finansinntekt/-kostnad og inntekter fra eierandeler i selskaper m.v., ref resultatregnskapet	-45		
Sum finansinntekter, ref note 6	0		
Sum finanskostnader, ref note 6	45		
Sum mottatt utbytte, ref note 6	0		
Netto finansinntekt/(-kostnad) oppgitt i note 6	-45		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom resultatregnskapet og note 6

HANDLING/KONTROLLPUNKT**DATA NØKKELTALL KOMMENTARER****Avstemming annen kortsiktig gjeld:**

Annen kortsiktig gjeld, ref balanseregnskapet

7 573

Sum annen kortsiktig gjeld, ref note 18 for annen kortsiktig gjeld

7 573

Differanse

SANN

Det skal være samsvar mellom kortsiktig gjeld i balansen og spesifikasjonen i note 18

Avstemming av kontantstrøm og balanse:

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (fra kontantstrømoppstillingen)

2 424

Sum kasse og bank i fjor (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)

105 944

Sum kasse og bank i år (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)

108 368

Differanse

2 424

SANN

Det skal være samsvar mellom kontantstrømoppstillingen og balansen

Avstemming av balanseoppstilling og saldobalanse:

Kontoklasse 1, ref saldobalansen

144 455

Sum eiendeler, ref balanseoppstillingen

144 455

Kontoklasse 2, ref saldobalansen

144 455

Sum virksomhetskapital og gjeld, ref balanseoppstillingen

144 455

Differanse

SANN

Det skal være samsvar mellom saldobalansen og balanseoppstillingen

Avstemming av forpliktelsesmodell:

Avskrivninger og nedskrivninger (resultatregnskapet)

6 738

Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til anleggsmidler (note 1)

6 738

Differanse

SANN

Det skal være samsvar mellom avskrivninger, eventuelle nedskrivninger og utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til anleggsmidler

Det skal forøvrig være samsvar mellom føring i resultat- eller balanseregnskapet og korresponderende noter.

Institusjonens kommentarer til kontrollarket:**Økningen i avsetninger note 15 del 1 skyldes en bevisst oppbygging av midler til nybygg.**